



LIETUVOS RESPUBLIKOS SEIMO KANCELIARIJA

Biudžetinė įstaiga Gedimino pr. 53, 01109 Vilnius Tel. (8 5) 239 6060 Faks. (8 5) 239 6289 El. p. prim@lrs.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre Kodas 188605295

FINANSINIŲ ATASKAITŲ pagal 2017 m. gruodžio 31 d. duomenis AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Bendroji informacija

Įstaigos pavadinimas – Lietuvos Respublikos Seimo kanceliarija

Adresas – Gedimino pr. 53, LT 01109 Vilnius, Lietuvos Respublika

Juridinio asmens kodas – 1886 05295

PVM mokėtojo kodas – LT 886052917

Įregistravimo data – 1997 m. birželio 9 d.

Veiklos rūšis – „Bendrosios nacionalinės politikos veikla“, kodas 75.11.00.

Lietuvos Respublikos Seimo kanceliarija (toliau – Seimo kanceliarija) yra biudžetinė įstaiga, padedanti Lietuvos Respublikos Seimui (toliau – Seimas) vykdyti teisėkūros, parlamentinės kontrolės ir kitus Lietuvos Respublikos Konstitucijoje nustatytus įgaliojimus, vykdanči Lietuvos Respublikos Seimo statute ir Seimo valdybos sprendimu patvirtintuose Lietuvos Respublikos Seimo kanceliarijos nuostatuose jai apibrėžtus uždavinius. Seimo kanceliarijos pagrindinė funkcija – sudaryti sąlygas sklandžiam Seimo darbui.

Pagal atliekamas valstybės funkcijas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacija, Seimo kanceliarijos pagrindinės veiklos segmentas – bendros valstybės paslaugos.

Seimo kanceliarija yra valstybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų, neturinčių kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupei priskirtas viešojo sektoriaus subjektas (toliau – VSS), turintis sąskaitas banke ir atspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Seimo kanceliarija finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto. Įstaigos biudžeto asignavimų dydį nustato ir tvirtina Lietuvos Respublikos Seimas. Seimo kanceliarija gali turėti ir per ataskaitinį laikotarpį turėjo kitų teisėtai gautų lėšų (už turto nuomą, kitas teikiamas paslaugas).

2. Seimo kanceliarijos uždaviniai ir funkcijos

Pagrindinis Seimo kanceliarijos veiklos uždavinys yra Seimo veiklos užtikrinimas ir Seimo narių buities klausimų sprendimas (Seimo statuto 79 straipsnis).

Seimo kanceliarijos strateginis tikslas – sudaryti sąlygas Seimui įgyvendinti Konstitucijoje nustatytas funkcijas, Seimo nariams – atstovauti Tautos ir Lietuvos valstybės interesams.

Seimo kanceliarija, sudarydama sąlygas Seimui vykdyti Lietuvos Respublikos Konstitucijoje nustatytus įgaliojimus, vykdo šiuos uždavinius:

žmogiškaisiais ir materialiniais ištekliais užtikrina tinkamas sąlygas teisėkūros procesui, padeda organizuoti ir vykdyti parlamentinę kontrolę;

tobulina komunikacinius ryšius;

užtikrina Seimo ir Seimo kanceliarijos veiklą, žmogiškųjų išteklių valdymą;

nuosekliai ir kryptingai plėtoja tarptautinį bendradarbiavimą;

sudaro tinkamas darbo sąlygas Seimo nariams ir Seimo kanceliarijos darbuotojams, palaiko ir plečia infrastruktūrą;

vykdo Seimo kanceliarijos kompetencijai priskirtas funkcijas, susijusias su signatarų statusu.

Seimo kanceliarija veikia ir jai pavestas funkcijas atlieka vadovaudamasi Seimo kanceliarijos nuostatais, patvirtintais Lietuvos Respublikos Seimo valdybos 2008 m. spalio 7 d. sprendimu Nr. 2434 „Dėl Lietuvos Respublikos Seimo kanceliarijos nuostatų“ (Lietuvos Respublikos Seimo valdybos 2015 m. gruodžio 9 d. sprendimo Nr. SV-S-1303 redakcija), Seimo kanceliarijos reglamentu, patvirtintu Seimo valdybos 2016 m. gegužės 4 d. sprendimu Nr. SV-S-1508 „Dėl Lietuvos Respublikos Seimo kanceliarijos reglamento patvirtinimo“, ir Seimo kanceliarijos 2017 – 2019 m. strateginiu veiklos planu, patvirtintu Seimo kanclerio 2016 m. lapkričio 14 d. įsakymu Nr. 400-IVK-322 „Dėl Lietuvos Respublikos Seimo kanceliarijos 2017 – 2019 metų strateginio veiklos plano patvirtinimo“ (Seimo kanclerio 2017 m. birželio 6 d. įsakymo Nr. 400-IVK-174 redakcija).

3. Informacija apie personalą

Informacija apie personalą pateikta lentelėje:

Eil. Nr.	Pareigybių pavadinimas	Vidutinis užimtų pareigybių skaičius	
		2017 m.	2016 m.
1.	Seimo nariai	141	140
2.	Valstybės tarnautojai	689	695
2.1.	Seimo Pirmininko ir jo pavaduotojų sekretoriatų politinio (asmeninio) pasitikėjimo valstybės tarnautojai, Seimo opozicijos lyderio patarėjas	14	19
2.2.	Seimo narių padėjėjai-sekretoriai	397	397
2.3.	Seimo frakcijų referentai	21	19
2.4.	Karjeros valstybės tarnautojai	257	260
3.	Darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis (A, B ir C lygio)	173	192
	Iš viso	1003	1 027

Vidutinis darbuotojų skaičius: 2017 m. – 1 096, 2016 m. – 1 130. Kitų darbuotojų, dirbančių pagal kitas nei darbo sutartis bei valstybės tarnybą nebuvo.

4. Informacija apie kontroliuojamus ir (arba) asocijuotus subjektus

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje Seimo kanceliarija buvo vienos valstybės įmonės Seimo leidyklos „Valstybės žinios“ savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija.

Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2016 m. gegužės 25 d. nutarimu Nr. 527 „Dėl valstybės įmonės Seimo leidyklos „Valstybės žinios“ veiklos nutraukimo“ nutarė nutraukti VĮ Seimo leidyklos „Valstybės žinios“ veiklą (toliau – VĮ Seimo leidykla). Juridinis asmuo VĮ Seimo leidykla 2017 m. balandžio 19 d. išregistruota iš juridinių asmenų registro.

Seimo kanceliarija, įgyvendindama VĮ Seimo leidyklos savininko teises ir pareigas ir vadovaudamasi Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 24 straipsnio 10 dalimi, Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 10 straipsnio 2 ir 3 dalimis, patikėjimo teise perėmė valstybei nuosavybės teise priklausiusį ir VĮ Seimo leidyklos patikėjimo teise valdytą turtą (žiūr. aiškinamojo rašto skyrius „Nematerialusis turtas“ ir „Ilgalaikis materialusis turtas“).

Seimo kanceliarija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturėjo kontroliuojamų ir asocijuotųjų ar kitų subjektų.

II. TAIKOMA APSKAITOS POLITIKA

Seimo kanceliarija, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus buhalterinę apskaitą ir atskaitomybę.

Seimo kanceliarijos taikoma apskaitos politika, patvirtinta Seimo kanclerio 2011 m. kovo 4 d. įsakymu Nr. 400-IVK-42 „Dėl Lietuvos Respublikos Seimo kanceliarijos buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“, atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose nustatytus apskaitos principus, metodus, taisykles ir per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

Pagal subjekto principą Seimo kanceliarija laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Informacija apie finansines ataskaitas

Seimo kanceliarija sudaro žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) nustatyta tvarka.

Seimo kanceliarijos ataskaitiniai finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais (prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.).

2017 m. ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinys (toliau – finansinės ataskaitos) sudarytas pagal 2017 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Seimo kanceliarijos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

Šiame Finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte detalizuojamos ir paaiškinamos Seimo kanceliarijos finansinių ataskaitų reikšmingi straipsniai, taip pat pateikiama papildoma, mūsų požiūriu reikšminga, informacija, nenurodoma finansinėse ataskaitose.

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

Finansinėse ataskaitose parodyta nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 168 676,59 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 160 277,17 Eur.

Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą pagal Seimo kanceliarijos nematerialiojo turto amortizacijos ekonominius normatyvus (metais), patvirtintus Seimo kanclerio 2009 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. 400-ĮVK-415 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ (2014 m. lapkričio 13 d. įsakymo Nr. 400-ĮVK-244 redakcija) ir parengtus vadovaujantis Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašo patvirtinimo“.

Seimo kanceliarija, įgyvendindama VĮ Seimo leidyklos savininko teises ir pareigas per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise priėmė valstybei nuosavybės teise priklausiusį ir VĮ Seimo leidyklos (veikla nutraukta, išregistruota iš juridinių asmenų registro 2017 m. balandžio 19 d.) patikėjimo teise valdytą nematerialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina – 2 Eur, likutinė vertė – 2 Eur. Investicijos į kontroliuojamą ne VSS VĮ Seimo leidykla buvo užregistruotos taikant nuosavybės metodą ir finansinėse ataskaitose buvo priskirtos prie ilgalaikio finansinio turto. Likvidavus VĮ Seimo leidyklą, investicijos į kontroliuojamą ne VSS buvo nurašytos. Seimo kanceliarijai perduotas

nematerialusis turtas (įsigijimo savikaina) 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ ataskaitos 1 priedo formoje parodytas eilutėje „Pergrupavimai +/-“ stulpelyje „Kitas nematerialusis turtas“.

Seimo kanceliarija, vadovaudamasi 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 19 punkto nuostatomis, einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu taisė klaidą, padarytą ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais (klaida neesminė). Ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais buvo sukurtos dvi informacinės sistemos, o jų kūrimo išlaidos nurašytos į sąnaudas. Seimo kanclerio 2017 m. kovo 30 įsakymu Nr. 400-IVK-101 „Dėl komisijos sudarymo“ sudaryta komisija pateikė išvadas dėl turto (informacinių sistemų) pripažinimo nematerialiuoju turtu ir jų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos, kuri sudarė – 68 238,26 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį į apskaitą įtrauktas nematerialusis turtas (įsigijimo savikaina) 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ ataskaitos 1 priedo formoje parodytas eilutėje „Pergrupavimai +/-“ stulpelyje „Programinė įranga ir jos licencijos“.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 34 995,37 Eur, sukaupta amortizacijos suma – 34 995,37 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Seimo kanceliarijos veikloje, įsigijimo savikaina – 3 709 421,70 Eur. Nematerialiojo turto, kuris nebenaudojamas Seimo kanceliarijos veikloje, nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems VSS nematerialiojo turto nebuvo.

Seimo kanceliarijoje iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Finansinėse ataskaitose parodyta ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 27 342 241,60 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 781 603,54 Eur.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą pagal Lietuvos Respublikos Seimo kanceliarijos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominius

normatyvus (metais), patvirtintus Seimo kanclerio 2009 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. 400-IVK-415 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ (2014 m. lapkričio 13 d. įsakymo Nr. 400-IVK-244 redakcija) ir parengtus vadovaujantis ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašu, patvirtintu Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašo patvirtinimo“.

Seimo kanceliarija, įgyvendindama VĮ Seimo leidyklos savininko teises ir pareigas per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise priėmė valstybei nuosavybės teise priklausiusį ir VĮ Seimo leidyklos patikėjimo teise valdytą ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina – 1 999 284,65 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma – 391 789,64 Eur, likutinė vertė – 1 607 495,01 Eur. Investicijos į kontroliuojamą ne VSS VĮ Seimo leidykla buvo užregistruotos taikant nuosavybės metodą ir finansinėse ataskaitose buvo priskirtos prie ilgalaikio finansinio turto. Likvidavus VĮ Seimo leidyklą, investicijos į kontroliuojamą ne VSS buvo nurašytos. Seimo kanceliarijai perduotas ilgalaikis materialusis turtas (įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas) 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ ataskaitos 1 priedo formoje parodytas eilutėse „Pergrupavimai +/-“.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 269 327,93 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma – 269 327,93 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Seimo kanceliarija patikėjimo teise perdavė valstybei nuosavybės teise priklausiusį ir Seimo kanceliarijos patikėjimo teise valdytą ilgalaikį materialųjį turtą VSS. Informacija pateikiama lentelėje.

Eil. Nr.	Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas	Įmonės kodas	Perduotos sumos, Eur		
			Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
1.	LR Prezidento kanceliarija	188609016	40 675,97	40 675,97	0
2.	Vadovybės apsaugos departamentas prie Vidaus reikalų ministerijos	188639721	10 286,29	10 286,29	0
3.	Pabradės vaikų globos namai	190980288	23 760,42	23 760,42	0
4.	Senjorų socialinės globos namai	302877129	43 053,18	43 053,18	0
5.	Valstybės vaiko teisių apsaugos ir įvaikinimo tarnyba prie SADM	188752021	14 094,20	9 115,23	4 978,97
6.	Macikų socialinės globos namai	190796943	33 018,71	33 018,71	0
7.	Utenos socialinės globos namai	190797098	324 280,62	324 280,62	0
8.	Skemų socialinės globos namai	190796039	185 809,78	185 809,78	0
9.	Didvyžių socialinės globos namai	190792165	32 518,25	32 518,25	0
	Iš viso		707 497,42	702 518,45	4 978,97

Nekilnojamosios kultūros vertybės, įregistruotos Kultūros vertybių registre (pastatai, Gedimino pr. 53, Vilnius) pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, o po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte. Šio turto vertė ataskaitinio

laikotarpio pabaigoje – 16 968 000,00 Eur. Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė nustatyta ir kiekvienais finansiniais metais tikslinama remiantis VĮ Registrų centro interneto svetainėje skelbiamomis nekilnojamojo turto vidutinėmis rinkos vertėmis. Ataskaitiniu laikotarpiu Seimo kanceliarija užregistravo nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės 859 000,00 Eur padidėjimą (palyginti VĮ Registrų centro 2017-01-01 ir 2016-01-01 duomenys). Šio turto nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Paskutinė nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės nustatymo data – 2017 m. sausio 27 d.

Kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių, Seimo kanceliarijos apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Seimo kanceliarijos veikloje, įsigijimo savikaina – 15 085 492,02 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal turto nuomos sutartis išnuomotų patalpų balansinė vertė – 279 836,83 Eur, pagal panaudos sutartis perduotų naudotis patalpų balansinė vertė – 4 000 382,53 Eur. Kito ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas ir (ar) laikinai nenaudojamas Seimo kanceliarijos įprastinėje veikloje, nebuvo.

Seimo kanceliarijoje paskutiniąją ataskaitinio laikotarpio dieną nebuvo:

- ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis;
- ilgalaikio materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija;
- pasirašytų sutarčių dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą.

3. Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikį finansinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (969 580,73 Eur) sudarė kitos *ilgalaikės* gautinos sumos (Seimo kanceliarijos apskaičiuotos grąžintinos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sumos 2019–2020 m. laikotarpiui).

Seimo kanceliarijos „Finansinės būklės ataskaitoje“ eilutėje „Ilgalaikis finansinis turtas“ duomenys ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis, sumažėjo 1 773 879,17 Eur dėl investicijų į kontroliuojamą ne VSS (VĮ Seimo leidykla) įsigijimo savikainos ir investicijų vertės pasikeitimo nurašymo iš Seimo kanceliarijos apskaitos (VĮ Seimo leidykla nutraukė veiklą). VĮ Seimo leidykla patikėjimo teise perdavė Seimo kanceliarijai valstybei nuosavybės teise priklausiusį VĮ Seimo leidyklos patikėjimo teise valdytą turtą pagal valstybės turto perdavimo–priėmimo aktus.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priede nustatytą formą.

4. Atsargos

Straipsnyje „Atsargos“ medžiagų, žaliavų ir neatiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –236 709,96 Eur, iš jų: nesunaudotos medžiagos, atsarginės dalys, degalai, tepalai – 232 478,42 Eur ir neatiduotas naudoti veikloje ūkinis inventorių – 4 231,54 Eur. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose (žiūr. aiškinamojo rašto skyrių „Nebalansinės sąskaitos“).

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Per ataskaitinį laikotarpį iš viešojo sektoriaus subjektų nemokamai gautų atsargų įsigijimo vertė sudarė 130,62 Eur, viešojo sektoriaus subjektams nemokamai perduotų atsargų įsigijimo vertė sudarė 327,52 Eur.

Seimo kanceliarijos „Finansinės būklės ataskaitoje“ eilutėje „Atsargos“ duomenys ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis, sumažėjo 487 212,07 Eur (dėl atsargų sunaudojimo ūkinėje veikloje ir nurašyto trumpalaikio turto, kuris buvo pripažintas nereikalingu arba netinkamu naudoti).

Atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede nustatytą formą.

5. Išankstiniai apmokėjimai

Trumpalaikius išankstinius apmokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (540 989,61 Eur) sudarė:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 182 490,51 Eur, iš jų: už prekes – 19 771,74 Eur, už spaudos prenumeratą – 16 783,55 Eur, mokesčiai tarptautinėms organizacijoms – 17 936,83 Eur, už komunalines ir kitas paslaugas – 127 998,39 Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos – 358 499,10 Eur, iš jų: informacinių sistemų palaikymo sąnaudos – 183 926,90 Eur, spaudos prenumeratos ir informacijos įsigijimo sąnaudos – 11 692,79 Eur, transporto priemonių draudimo sąnaudos – 3 102,08 Eur, tarptautinio nario mokesčio sąnaudos – 111 093,50 Eur, komandiruočių ir parlamentinės veiklos sąnaudos – 48 683,83 Eur.

Seimo kanceliarijos „Finansinės būklės ataskaitoje“ eilutėje „Išankstiniai apmokėjimai“ duomenys ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis padidėjo 379 083,97 Eur (dėl ateinančių laikotarpių sąnaudų ir išankstinių mokėjimų tiekėjams už paslaugas likučių padidėjimo).

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatytą formą.

6. Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 643 459,47 Eur) sudarė:

- gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1 340 923,49 Eur (sukauptos atostogų rezervo sumos, apskaičiuotos grąžintinos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sumos, sukauptos sumos už tiekėjų suteiktas paslaugas);
- gautinos sumos už turto naudojimą – 1 452,55 Eur;
- gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 15 048,89 Eur;
- sukauptos gautinos sumos – 73 844,11 Eur (negauti biudžeto asignavimai, skiriami 1.02 programai (finansavimo šaltinio kodas – 1.4.1.1.1 „biudžetinių įstaigų pajamų įmokos“) finansuoti);
- kitos gautinos sumos – 212 190,43 Eur, iš jų: gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 104 320,80 Eur, darbuotojų įsiskolinimas – 2 149,14 Eur, išieškotinos sumos už padarytą žalą – 105 720,49 Eur.

Seimo kanceliarijos „Finansinės būklės ataskaitoje“ eilutėje „Per vienerius metus gautinos sumos“ duomenys ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis, padidėjo 369 042,64 Eur (dėl sukauptų atostogų rezervo sumų ir apskaičiuotų grąžintinų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sumų padidėjimo).

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede nustatytą formą.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė pinigai iš valstybės biudžeto ir iš kitų šaltinių Seimo kanceliarijos sąskaitose banke, iš viso – 5 633,71 Eur.

Atsiskaitymai vykdomi tiesiogiai naudojant Valstybės biudžeto, apskaitos ir mokėjimų sistemą (VBAMS) ir Seimo kanceliarijos lėšas, esančias atsiskaitomosiose sąskaitose banke.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą.

8. Finansavimo sumos

Finansavimo sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (23 318 135,53 Eur) sudarė:

- iš valstybės biudžeto – 23 212 101,79 Eur (iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 22 442 836,07 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 769 265,72 Eur);
- iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 26 814,62 Eur;
- iš kitų šaltinių – 79 219,12 Eur.

Finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose nustatytas formas.

9. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Seimo kanceliarija, vadovaudamasi 2015 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikos įstatymu Nr. XII-1927 „Dėl asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) grąžinimo“ už laikotarpį nuo 2009 m. gegužės 1 d. iki 2013 m. rugsėjo 30 d. apskaičiavo grąžintinas darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sumas. Apskaitoje užregistruoti ilgalaikiai įsipareigojimai, kuriuos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė Seimo kanceliarijos apskaičiuotos grąžintinos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sumos 2019–2020 m. laikotarpiui – 969 580,73 Eur, iš jų: Seimo kanceliarija – 932 932,49 Eur, Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisija – 36 648,24 Eur.

Informacija apie įsipareigojimų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9 priede nustatytą formą.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 452 535,59 Eur) sudarė:

- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 489 362,34 Eur (apskaičiuotos grąžintinos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sumos);
- mokėtinos sumos į valstybės biudžetą – 636,93 Eur;
- tiekėjams mokėtinos sumos – 10 742,48 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 289,13 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos – 946 300,12 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 839 037,98 Eur, kitos sukauptos mokėtinos sumos – 107 262,14 Eur;
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 5 204,59 Eur (mokėtini veiklos mokesčiai).

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas ir informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 ir 13 prieduose nustatytas formas.

11. Tikrosios vertės rezervas

Seimo kanceliarijos nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės rezervas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 4 699 830,64 Eur ir, palyginti su praėjusiu atskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 559 000,00 Eur. Ataskaitiniame laikotarpyje buvo užregistruotas nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrosios vertės padidėjimas 859 000,00 Eur.

12. Nuosavybės metodo įtaka

Seimo kanceliarija, įgyvendindama VI Seimo leidyklos savininko teises ir pareigas ir vadovaudamasi Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 24 straipsnio 10 dalimi, Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 10 straipsnio 2 ir 3 dalimis, patikėjimo teise perėmė valstybei nuosavybės teise priklausiusį ir VI Seimo leidyklos patikėjimo teise valdytą turtą. VI Seimo leidyklos turtas (nuosavas kapitalas) Seimo kanceliarijos apskaitoje buvo atvaizduotas nuosavybės metodu. Likvidavus VI Seimo leidyklą, sukauptas teigiamas nuosavybės metodo įtakos likutis (443 173,65 Eur) perkeltas į einamųjų metų perviršį.

13. Sukauptas perviršis ar deficitas

Ataskaitinio laikotarpio sukauptas perviršis – 467 209,18 Eur, kurį sudarė ankstesnių metų perviršis – 478 058,23 Eur ir einamojo laikotarpio deficitas – 10 849,05 Eur, iš jo: ataskaitinio laikotarpio deficitas – 363 800,55 Eur, sukauptas teigiamas nuosavybės metodo įtakos likutis – 443 173,65 Eur, sumokėtas į valstybės biudžetą valstybės įmonių pelno dalies mokestis – 90 222,15 Eur).

Grynojo turto pokyčių ataskaita (pagal duomenis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje) pateikta pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede nustatytą formą.

14. Pagrindinės veiklos pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos – 26 621 139,99 Eur, iš jų: iš valstybės biudžeto – 26 574 229,77 Eur (99,8%), iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 46 123,26 Eur (0,2%), iš kitų finansavimo šaltinių – 786,96 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 73 Eur (apskaičiuotos turto pardavimo pajamos), pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 73 Eur (pervestinos sumos į valstybės biudžetą).

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede nustatytą formą.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 27 095 056,75 Eur, iš jų: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 20 520 601,26 Eur (75,7%). Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis, sumažėjo 1 863 783,76 Eur (8,3%) iš dalies dėl neužimtų pareigybių ir darbuotojų sergamumo.

15. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos deficitas – 473 916,76 Eur. Pagrindinės veiklos deficito priežastis – pagrindinėje veikloje naudojamo ilgalaikio turto, įsigyto iš pajamų įmokų ir kitų lėšų, nusidėvėjimo ir pagrindinėje veikloje sunaudotų atsargų, įsigytų iš pajamų įmokų, neigiamo poveikio suminis rezultatas.

16. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos rezultatas (perviršis) – 113 412,71 Eur, iš jo: ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos perviršis – 259 375,42 Eur ir pervestinos kitos veiklos pajamos, mažinančios kitos veiklos perviršį – 145 962,71 Eur. Kitos veiklos perviršio priežastis – ataskaitinio laikotarpio pajamos didesnės už šio laikotarpio sąnaudas.

17. Kitos veiklos pajamos

Kitos veiklos pajamos – 291 233,34 Eur, iš jų: nuompinigiaai už turto nuomą – 257 535,56 Eur (88,4%), transporto priemonių remonto, plovimo ir transporto priemonių nuomos paslaugų pajamos – 33 465,19 Eur (11,5%), kitos pajamos – 232,59 Eur (0,1 %).

Pervestinių kitos veiklos pajamų suma – 145 962,71 Eur (neperkeliama į kitus biudžetinius metus pajamų įmokų dalis, viršijanti $\frac{1}{4}$ įmokėtos metinės sumos (Biudžeto sandaros įstatymo 14 straipsnio 3 dalies 1 punktas).

18. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos sąnaudos, patirtos ataskaitiniu laikotarpiu – 31 857,92 Eur, iš jų: ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 18 553,92 Eur (58,2%), sunaudotų atsargų savikaina – 9 718,15 Eur (30,5%), kitos paslaugų sąnaudos – 3 585,85 Eur (11,3%).

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede nustatytą formą.

19. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (nuostolis) – 3 296,50 Eur. Tai sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos, sumokėti delspinigiaai ir palūkanos. Pajamų dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede nustatytą formą.

20. Grynasis perviršis ar deficitas

Seimo kanceliarijos ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje nurodytas deficitas – 363 800,55 Eur nesutampa su finansinės būklės ataskaitoje nurodytu einamųjų metų deficitu (10 849,05 Eur) dėl sukaupto teigiamo nuosavybės metodo įtakos likučio (443 173,65 Eur), perkeltos į einamųjų metų perviršio ar deficito sąskaitą ir sumokėto į valstybės biudžetą valstybės įmonių pelno dalies mokesčio (90 222,15 Eur) per ataskaitinį laikotarpį.

21. Informacija pagal veiklos segmentus

Pagal atliekamas valstybės funkcijas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacija, Seimo kanceliarijos pagrindinės veiklos segmentas – bendros valstybės paslaugos.

Informacija pagal veiklos segmentus už ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede nustatytą formą.

22. Nebalansinės sąskaitos

Nebalansinėse 01 klasės sąskaitose „Turtas pagal sutartis“ užregistruota nuomos ir panaudos sutarčių pagrindais gauto ir perduoto turto vertė, saugoti perduoto ir saugoti priimto turto vertė.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išsinuomoto ir panaudos sutarčių pagrindais gauto turto vertė – 1 044,4 tūkst. Eur, iš kurių iš VSS – 759,2 tūkst. Eur, ne VSS – 285,2 tūkst. Eur; išnuomoto ir panaudos sutarčių pagrindais perduoto turto vertė – 6 199,9 tūkst. Eur, iš kurių VSS – 5 795,7 tūkst. Eur (panauda), ne VSS – 404,2 tūkst. Eur (nuoma); saugoti priimtas turtas (iš VSS) – 92,4 tūkst. Eur, saugoti perduotas turtas (ne VSS) – 12,0 tūkst. Eur.

Nebalansinėse 02 klasės sąskaitose „Naudojamos atsargos“ užregistruota ūkinio inventoriaus, perduoto naudoti Seimo kanceliarijos veikloje, vertė 2017 m. gruodžio 31 d. – 1 943,2 tūkst. Eur, arba 12,1 tūkst. Eur mažiau nei ataskaitinio laikotarpio pradžioje.

Nebalansinėse 03 klasės sąskaitose „Neapibrėžtasis turtas“ ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo užregistruota prarasto turto vertė pagal Teismų nuosprendžius iš 27-ių kaltinamųjų solidarai priteista suma Seimo kanceliarijai nusikaltimu padarytai turtinei žalai atlyginti. Per 2017 metus iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos Teismų nuosprendžiai buvo visiškai įvykdyti (gautino neapibrėžtojo turto vertė 2016 m. gruodžio 31 d. – 12,2 tūkst. Eur, 2017 m. gruodžio 31 d. – 0,00 Eur).

Nebalansinėse 04 klasės sąskaitose „Neapibrėžtieji įsipareigojimai“ ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo pateikta informacija apie Teismams pateiktus skundus priteisti iš Seimo kanceliarijos nepriskaičiuotą ir nesumokėtą darbo užmokesį (įskaičius darbdavio socialinio draudimo įmokas) – 48,5 tūkst. Eur. Per 2017 metus ieškovų reikalavimai dėl darbo užmokesčio buvo atmesti. Nebalansinėse 04 klasės sąskaitose „Neapibrėžtieji įsipareigojimai“ 2017 m. gruodžio 31 d. pateikta informacija apie Teismui pateiktą skundą priteisti iš Seimo kanceliarijos neturtinę žalą ir bylinėjimosi išlaidas – 5,0 tūkst. Eur.

23. Kita informacija

1. Seimo kanceliarija mokesčių ir socialinių įmokų pajamų negauna (9-asis VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“).

2. Seimo kanceliarijos apskaitoje nėra užregistruoto biologinio turto (16-asis VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“).

3. Seimo kanceliarija iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos neturėjo atidėjinių, nebuvo suteikusi paskolų ir (ar) garantijų dėl paskolų (18-asis VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“).

4. Seimo kanceliarija iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos neturėjo įsipareigojimų, kurie atsiranda įsigijus ilgalaikį materialųjį turtą pagal ilgalaikės finansinės nuomos (lizingo) sutartis (19-asis VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“).

5. Seimo kanceliarijoje iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo turto, dėl kurio sudaryta viešojo ir privataus sektorių partnerystės sutartis (27-asis VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“).

Seimo kanclerė

Daiva Raudonienė

Finansų skyriaus vedėja

Laima Šipkauskienė